

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES

JUNHO/2020

DIA	IMPOSTO /CONTRIBUIÇÃO	CÓDIGO DA GUIA (DARF/GPS)
<b>01 SEGUNDA</b>	Declaração de Capital Brasileiro no Exterior - CBE	
<b>03 QUARTA</b>	IOF (Fato Gerador 21/05/2020 a 31/05/2020)	1150 (op. crédito PJ) 7893 (op. crédito PF)
	IRRF (Fato Gerador 5a 31/05/2020) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 05/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1031
<b>05 SEXTA</b>	Salários 05/2020	
	CAGED (Remessa ao Ministério do Trabalho e Emprego)	
	GFIP 05/2020	
	FGTS 05/2020	
	Salário Domésticos - 05/2020	
<b>09 TERÇA</b>	ICMS/RS - ref. 05/2020 - Operações Interestaduais destinada a Consumidor Final não Contribuinte	
<b>10 QUARTA</b>	Comprovante de Pagamento ou Crédito de Juros s/o Capital Próprio à Pessoa Jurídica	
	IPI (Fumo) - Mensal 05/2020	
	GPS (Remessa ao Sindicato da Categoria)	
	GIA Substituição Tributária (RS e SP) - ref. 05/2020	
	ICMS/RS Substituição Tributária (Demais Mercadorias)	
	ISS - Declaração Mensal (Porto Alegre/RS) - ref. 05/2020 ISS-ISSQN-DECWEB	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 05/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1090
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 05/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1100
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 04/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 2100
	ISS (São Paulo/SP) 05/2020	
ISS (Porto Alegre/RS) 05/2020		
<b>12 SEXTA</b>	ICMS/RS - Comércio e Industrial - Pagamento	
	ICMS/RS (couros, calçados, banha suína, produtos elétricos e eletrônicos para uso doméstico, urnas funerárias, álcool carburante e sal)	
<b>15 SEGUNDA</b>	EFD - Escrituração Fiscal Digital (Contribuições) - ref. 04/2020 - prazo prorrogado IN 1.932/2020	
	INSS (Individuais) 05/2020	
	Operação Interestadual - Arquivo Magnético (SP)	
	CIDE 05/2020	
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 05/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1150
	E-Social - (Empresas do "Grupo 1" e do Grupo "2" não optante pelo Simples)	
	EFD - REINF - ref. 05/2020	
	INSS ref. Folha pagamento e terceirizados - 05/2020	
	Escrituração Fiscal Digital (RS) - 05/2020	
	GIA Mensal (RS) - 05/2020	
	DCTFWEB- ref. 05/2020	

<b>16 TERÇA</b>	IRRF (Fato Gerador 01/06/2020 a 10/06/2020) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalização, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie
	IOF (Fato Gerador 01/06/2020 a 10/06/2020)	1150 (op. Crédito PJ) 7893 op. Crédito PF)
	ICMS/SP - Geral e Sub. Tributária - ref. 05/2020 - Código prazo de recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1160
	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 0 e 1 - ref. 05/2020	
<b>17 QUARTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 2, 3 e 4 - ref. 05/2020	
<b>18 QUINTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 5, 6 e 7 - ref. 05/2020	
<b>19 SEXTA</b>	GIA (SP) - contribuintes em geral com final da inscrição 8 e 9 - ref. 05/2020	
	DARF Numerado (DCTF WEB) - Contribuição Previdenciária	
	Contribuição Previdenciária s/ Receita Bruta - 05/2020	2985 (Serviços) 2991 (Indústria)
	COFINS 05/2020 - Financeiras e equiparadas	
	PIS 05/2020 - Financeiras e equiparadas	
	INSS 05/2020	
	<b>Simplex Nacional 05/2020 * Venc. Alterado para 21/12/2020 cfe. Resolução CGSN nº 152/2020</b>	
	IRRF - Mensal 05/2020	
CSLL/PIS/COFINS - Retenção na Fonte (Fato Gerador 05/2020)	5952*	
<b>20 SÁBADO</b>	ISS DEC Porto Alegre - Simplex Nacional	
	Escrituração Fiscal Digital (SP) - Ref. 05/2020	
<b>22 SEGUNDA</b>	ICMS/SP - Regime de Estimativa - ref. 05/2020 - Código de Recolhimento - CPR	Atividades - CPR 1200
<b>23 TERÇA</b>	ICMS/RS - Optantes pelo Simplex Nacional - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas	
<b>24 QUARTA</b>	IOF (Fato Gerador 11/06/2020 a 20/06/2020)	0676 (automóveis)
		1097 (demais produtos)
		1150 (op. crédito PJ)
		7893 (op. crédito PF)
IRRF (Fato Gerador 11/06/2020 a 20/06/2020) - Juros sobre capital próprio e aplicações financeiras, títulos de capitalizações, prêmios e multa ou qualquer vantagem por rescisão de contratos	Conforme a espécie	
<b>25 QUINTA</b>	PIS 05/2020	6912 (fatº/ não-cumulativo) 8109 (fatº/cumulativo)
	COFINS 05/2020	8301 (folha de pagto)
		2172 (cumulativa)
		5856 (não-cumulativa)
		5123 (demais produtos)
	IPI (Demais Produtos 05/2020)	5110 (fumo)
		0668 (bebidas)
ICMS/SP - Geral - ref. 05/2020 - Código Prazo de Recolhimento (CPR)	Atividades - CPR 1250	
<b>29 SEGUNDA</b>	Declaração - Substituição Tributária e diferencial de alíquotas - DeSTDA 05/2020	
<b>30 TERÇA</b>	IRPJ (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	3317
	IRPJ (Estimado) - Ref. 05/2020	2362 (Obrigação Lucro Real)
		5993 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
		0220 (Obrigação Lucro Real)
	IRPJ Lucro Real	3373 (Ñ.Obrigação Lucro Real)
	DASN-SIMEI - Exercício 2020	
	IRRF - Carnê Leão - ref. 05/2020	
	IRPJ Simplex - Alienação de Ativos	6297
	CSLL (Estimado) - Ref. 05/2020	2484
	CSLL Lucro Real	6012
	IRPJ Lucro Presumido - 1º Trimestre/2020 - 3º quota	
	CSLL Lucro Presumido -1º Trimestre/2020 - 3º quota	
	IRPF (s/Ganhos em Aplicação Renda Variável)	6015
IRPF s/Ganhos de Capital adquiridos em:	4600 (Moeda Nacional)	
	8523 (Moeda Estrangeira)	

<b>30 TERÇA</b>	DEFIS - Declaração de Informações Socioeconômicas e Fiscais	
	PAES (Parcelamento Especial Tributos Federais - Lei 10.684/2003)	7122 (Demais Empresas)
	Declaração de Ajuste Anual - Pessoas Físicas	
	Imposto de Renda - Pessoa Física - 1º Quota	1º Quota
	PAEX (Parcelamento Excepcional - MP 303/2006)	
	REFIS da Copa (Lei 12.996/2014)	
	Programa Especial de Regularização Tributária - PERT	Diversos
	SISCOSERV - Ref. 03/2020	
	Declaração de Operações Liquidadas com Moeda em Espécie - DME (05/2020)	
	Arquivo Digital - Crédito Acumulado ICMS/SP - 05/2020	

<b>*CSLL/PIS/COFINS - Retenção</b>	
Códigos de Arrecadação para Recolhimentos Individuais no caso de Pessoa Jurídica amparada por medida judicial	5960 (COFINS)
	5979 (PIS)
	5987 (CSLL)
<b>Rendimentos do Trabalho</b>	
Rendimentos do trabalho assalariado (inclusive pro labore ou remuneração de titular de empresa individual, sócios e dirigentes de pessoas jurídicas e gratificações e participação de diretores no lucro)	0561
Rendimentos do trabalho sem vínculo empregatício (inclusive fretes e carretos e remuneração de empreiteiros de obras, pessoas físicas)	0588
<b>Rendimentos de Capital</b>	
Títulos de Renda fixa Pessoa Física	8053
Títulos de Renda Fixa Pessoa Jurídica	3426
Fundos de Investimentos Financeiros:	
- Curto Prazo	5598
- Demais	5600
Fundos de Renda Variável: Ganhos auferidos no resgate de quota de fundo de ações, de commodities, de investimento no exterior, clube de investimento e outros fundos da espécie, por qualquer beneficiário, inclusive pessoa jurídica isenta	5232
Fundos de Renda Fixa	3674
Resgate de Fundos de Investimento no Exterior	5136
Rendimentos efetivamente pagos aos sócios ou ao titular de empresa individual, que ultrapassem o valor do lucro presumido até 31/12/95, deduzido do IRPJ correspondente	2281
Aluguéis e Royalties pagos a pessoa física	3208
Ouro Ativo Financeiro Rendimento de operação de mútuo e ganho obtido na compra vinculada a revenda	3426
Juros pagos ou creditados a título de remuneração de capital próprio	5706
<b>Outros Rendimentos</b>	
Remuneração de serviços prestados por pessoa jurídica ou sociedades civis	1708
Demais rendimentos pagos à pessoa jurídica (inclui: comissões e serviços de propaganda ou qualquer outra remuneração pela representação comercial ou pela mediação de negócios civis ou comerciais)	8045

Maria Neli de Amorim Teixeira  
Consultoria Tributária

Fernanda de Oliveira Souza  
Consultoria Tributária